



## Cafe O ´ Flanagans

Nørregade 22 B  
4600 Køge

CVR-nr. 26 54 56 68

### Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2017

---

Peter Sander  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11



## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Cafe O´Flanagans.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. december 2017

### Direktion

Peter Sander Jørgensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cafe O ´Flanagans  
Nørregade 22 B  
4600 Køge

CVR-nr.: 26 54 56 68

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hjemsted: Køge

### Direktion

Peter Sander Jørgensen, direktør



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og restaurationsvirksomhed

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 13.237, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 105.661.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe O´Flanagans for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.689.573</b>	<b>1.631.742</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.691.341</u>	<u>-1.640.458</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.768</b>	<b>-8.716</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.241</u>	<u>-16.959</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-14.009</b>	<b>-25.675</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.235</u>	<u>-4.233</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-15.244</b>	<b>-29.908</b>
Skat af årets resultat	2	<u>2.007</u>	<u>6.579</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-13.237</u></b>	<b><u>-23.329</u></b>
Overført resultat		<u>-13.237</u>	<u>-23.329</u>
		<b><u>-13.237</u></b>	<b><u>-23.329</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.175	52.416
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>40.175</b>	<b>52.416</b>
Deposita		224.644	224.644
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>224.644</b>	<b>224.644</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>264.819</b>	<b>277.060</b>
Færdigvarer og handelsvarer		96.383	96.383
<b>Varebeholdninger</b>		<b>96.383</b>	<b>96.383</b>
Andre tilgodehavender		0	8.304
Udskudt skatteaktiv		17.686	15.679
Periodeafgrænsningsposter		30.785	41.317
<b>Tilgodehavender</b>		<b>48.471</b>	<b>65.300</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>112.889</b>	<b>23.185</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>257.743</b>	<b>184.868</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>522.562</b>	<b>461.928</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-19.339	-6.101
<b>Egenkapital</b>	4	<b>105.661</b>	<b>118.899</b>
Banker		0	48.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.494	13.523
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.675	23.259
Selskabsskat		0	3.408
Anden gæld		209.732	254.420
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>416.901</b>	<b>343.029</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>416.901</b>	<b>343.029</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>522.562</b>	<b>461.928</b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.618.013	1.578.380
Pensioner	21.000	4.500
Andre omkostninger til social sikring	36.227	49.967
Andre personaleomkostninger	16.101	7.611
	<u><b>1.691.341</b></u>	<u><b>1.640.458</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-2.007	-6.579
	<u><b>-2.007</b></u>	<u><b>-6.579</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2016	<u>1.272.064</u>	<u>136.533</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>1.272.064</u>	<u>136.533</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.219.648	136.533
Årets afskrivninger	<u>12.241</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>1.231.889</u>	<u>136.533</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>40.175</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-6.102	118.898
Årets resultat	0	-13.237	-13.237
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>-19.339</b>	<b>105.661</b>